



JAARREKENING 2022

Autonoom Gemeentebedrijf Kontich

Gemeenteplein 1

2550 Kontich

KBO: 0871.968.335 / NIS: 11024

Voorzitter directiecomité: Bart Seldeslachts

Voorzitter Raad van Bestuur: Luc Abrams

Volgnummer budgettair jaarnaal: 145429

Volgnummer algemeen jaarnaal: 28455

Inhoud

1. Beleidsevaluatie	3
2. Financiële Nota	9
2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)	9
2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	11
2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)	12
2.4 De balans (schema J4)	12
2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)	14
3. Toelichting	15
3.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (schema T1)	16
3.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (schema T2)	17
3.3 Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (schema T3).....	19
3.4 Evolutie financiële schulden (schema T4).....	20
3.5 Toelichting bij balans (schema T5)	21
3.6 Financiële risico's	22
3.7 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	23
3.8 Waarderingsregels	24
3.9 De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	30
3.10 Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven.....	31
3.11 Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op budgettair resultaat en overschot/tekort van het boekjaar.....	31
3.12 Overzicht van overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering.....	35

1. Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie evalueert in welke mate de geplande acties en actieplannen zijn uitgevoerd en de beleidsdoelstellingen werden bereikt. Zo geeft ze inzicht in het beleid dat het bestuur gedurende het vorige jaar heeft gevoerd. Ze focust daarbij op de prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waar ze in kaderen en sluit zo perfect aan bij de strategische nota van het meerjarenplan.

Dat betekent dat het bestuur voor alle prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waarin ze kaderen, een antwoord geeft op de vraag:

- in welke mate ze gerealiseerd zijn en
- tot welke uitgaven en ontvangsten dat heeft geleid.

Voor de prioritaire actieplannen en de prioritaire beleidsdoelstellingen die niet gerealiseerd werden, geeft het bestuur aan waarom dat het geval is en wat al werd ondernomen.



Beleidsvaluatie 2022

AGB KONTICH

Gemeenteplein 1

KBO: 0871968335

NIS: 11024

Voorzitter Raad van Bestuur: Luc Abrams

Voorzitter Directiecomité: Bart Seldeslachts

Financieel directeur: Kris Versteven

Strategische doelstelling: SD1 - Kontich 2020-2025 (prioritair)

Meerjarenplan 2020-2025

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	8.796	14.069	0	0
<i>Uitgaven</i>	1.342.696	36.202	301.629	387.414
Saldo	-1.333.901	-22.133	-301.629	-387.414
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: BD 4 Toegankelijke en publieksgerichte infrastructuur (prioritair)

Optimaliseren van een toegankelijke en kwaliteitsvolle publieksgerichte infrastructuur

We optimaliseren het publieksgericht patrimonium en het publiek toegankelijk groen van het lokaal bestuur, en verwerven waar mogelijk bijkomende groengebieden.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	8.796	14.069	0	0
<i>Uitgaven</i>	1.342.696	36.202	301.629	387.414
Saldo	-1.333.901	-22.133	-301.629	-387.414
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022

<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

Actieplan 41: De vrijetijdsinfrastructuur optimaliseren (Prioritair)

De vrijetijdsinfrastructuur optimaliseren

We renoveren daken, kleedkamers en sanitair van het sportcentrum en bieden studenten een studeerplek.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	8.796	14.069	0	0
<i>Uitgaven</i>	1.339.390	28.141	192.736	248.781
Saldo	-1.330.594	-14.072	-192.736	-248.781
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

Actie 411 (Prioritair)

Verantwoordelijke: Dieter Goossens

Dakrenovatie sportcomplex (VOLTOOID 2020)

Uitvoering van renovatiewerken fase 1A: vernieuwing dakbedekking sporthal en zwembadhal en aansluitende ruimtes.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	14.069	0	0
<i>Uitgaven</i>	962.345	3.967	0	0
Saldo	-962.345	10.102	0	0
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

Actie 412 (Prioritair)

Verantwoordelijke: Dieter Goossens

Renovatie en vernieuwing kleedkamers en sanitair (2020-23)

Uitvoering van renovatiewerken kleedkamer en sanitair, + uitbreiding terras.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	8.796	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	377.045	24.174	192.736	248.781
Saldo	-368.249	-24.174	-192.736	-248.781
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

Indicator: Halfjaarlijkse projectopvolging op basis van mijlpalen De Nachtegaal: van aanstelling architect tot werfafroning

Metingen			
Datum meting	Waarde meting	Commentaar	Status
13/06/2022	beleidsopvolging	Gunning van de vernieuwing van het sanitair blok op het gelijkvloers, Dit ter voorbereiding van de renovatiewerken aan de kleedkamers van de sporthal.	In uitvoering
04/07/2022	beleidsopvolging	Kennisname van voorontwerp door DC	In uitvoering
17/10/2022	beleidsopvolging	Op de Raad van Bestuur van het AGB werd kennis genomen van het ontwerp, het bestek en de raming. De aanbestedingsprocedure, selectie- en gunningscriteria werden eveneens bepaald.	In uitvoering
31/10/2022	beleidsopvolging	Indienen van de aanvraag voor stedenbouwkundige vergunning.	In uitvoering

Actieplan 44: Beheer bedrijvent centrum 'Het Gemeentehuis' (Prioritair)

Beheer bedrijvent centrum 'Het Gemeentehuis'

We brengen het wijkkantoor van de politie volwaardig terug naar het gemeentehuis en integreren neutraliteit, klantvriendelijkheid, stiptheid en betrokkenheid nog meer in onze dienstverlening van het lokaal bestuur.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0

Saldo	0	0	0	0
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.306	8.061	108.892	138.633
Saldo	-3.306	-8.061	-108.892	-138.633
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

Actie 441 (Prioritair)

Verantwoordelijke: Kizzy Rombaut

Kantoorruimte wijkpolitie Kontich voorzien (2020-25)

Het lokaal bestuur Kontich zal de kantoren van de wijkpolitie integreren binnen het gemeentehuis en daartoe de nodige infrastructurele aanpassingen voorzien. Voor de huur van deze kantoorruimte wordt vervolgens een gebruikersovereenkomst opgesteld tussen het bedrijvencentrum van het AGB en HEKLA.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.306	8.061	108.892	138.633
Saldo	-3.306	-8.061	-108.892	-138.633
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

Indicator: De wijkpolitie heeft zijn intrek genomen in de kantoren J/N

Metingen			
Datum meting	Waarde meting	Commentaar	Status
30/06/2022	Ja	Het binnenschrijnwerk werd tegen 31/03/2022 afgerond. Voor de plaatsing van lockers en kleeerhangers, voor de kleedkamers in de kelder, werd een externe firma aangesteld (DC AGB dd. 28/02/2022). De uitvoeringstermijn werd vastgesteld op 10 weken. De wapenkluis is geleverd en de eigen printer/copier werd in de week van 20 juni geplaatst en aangesloten. Eind juni 2022 heeft de	Volledig afgerond en beëindigd

		lokale politie zijn intrek genomen in het Gemeentehuis.	
--	--	---	--

Beleidsdoelstelling: BD 8 Doorlopend beleid

Doorlopend beleid

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

Overig beleid

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	2.105.654	1.426.423	1.828.501	1.595.605
<i>Uitgaven</i>	1.383.104	696.324	1.101.060	890.811
Saldo	722.550	730.099	727.440	704.794
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	198	0
<i>Uitgaven</i>	83.783	55.920	95.154	128.015
Saldo	-83.783	-55.920	-94.955	-128.015
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	1.417.936	78.697	397.360	515.429
<i>Uitgaven</i>	714.072	762.323	694.796	702.388
Saldo	703.864	-683.626	-297.436	-186.959

2. Financiële Nota

De financiële nota geeft de financiële gevolgen weer van het beleid dat het bestuur het voorbije jaar heeft gevoerd.

Ze bestaat uit de volgende 5 onderdelen:

1. Schema J1: de doelstellingenrekening
2. Schema J2: de staat van het financieel evenwicht
3. Schema J3: de realisatie van de kredieten
4. Schema J4: de balans
5. Schema J5: de staat van opbrengsten en kosten

2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

De doelstellingenrekening geeft in de eerste plaats een samenvatting weer van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen.

Daarnaast bevat ze de totale ontvangsten en uitgaven voor de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen in kaderen en voor de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen.

Elk van die 3 onderdelen geeft afzonderlijke cijfers voor de exploitatie, de investeringen en de financiering en bevat ter vergelijking ook de geraamde ontvangsten en uitgaven van de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

AGB KONTICH		
J1: Doelstellingenrekening		
	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling BD 4 Toegankelijke en publieksgerichte infrastructuur		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	301.629	387.414
Ontvangsten	0	0
Saldo	-301.629	-387.414
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.101.060	890.811
Ontvangsten	1.828.501	1.595.605
Saldo	727.440	704.794
Investerings		
Uitgaven	95.154	128.015
Ontvangsten	198	0
Saldo	-94.955	-128.015
Financiering		
Uitgaven	694.796	702.388
Ontvangsten	397.360	515.429
Saldo	-297.436	-186.959
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.101.060	890.811
Ontvangsten	1.828.501	1.595.605
Saldo	727.440	704.794
Investerings		
Uitgaven	396.783	515.429
Ontvangsten	198	0
Saldo	-396.584	-515.429
Financiering		
Uitgaven	694.796	702.388
Ontvangsten	397.360	515.429
Saldo	-297.436	-186.959

2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

De staat van het financieel evenwicht vergelijkt de gerealiseerde financiële evenwichten van de jaarrekening met de geplande evenwichten uit het laatste aangepaste meerjarenplan volgens de 3 gekende indicatoren:

- het beschikbare budgettaire resultaat (BBR)
- de autofinancieringsmarge (AFM)
- de gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM)

Het beschikbare budgettaire resultaat (BBR) (het “toestandsevenwicht”) is het verschil tussen het gecumuleerd budgettair resultaat en de onbeschikbare gelden (middelen die omwille van regelgeving of verplichtingen in het bestuur aanwezig zijn, maar niet gebruikt kunnen worden). De norm houdt in dat het bestuur op het einde van het jaar meer budgettaire middelen over houdt dan het heeft uitgegeven volgens de jaarrekening.

De autofinancieringsmarge (AFM) (het “structurele evenwicht”) is het verschil tussen het exploitatiesaldo enerzijds en de aflossingen van leningen anderzijds. Ze geeft weer of de financiën van het bestuur op een structurele manier in evenwicht zijn en duidt aan of het bestuur in staat is zijn leningslasten te dragen met het overschot uit de gewone werking. Een positieve AFM betekent dat er van het exploitatiesaldo, na het vereffenen van de leningslasten, nog middelen overblijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan.

AGB KONTICH			
J2: Staat van het financieel evenwicht			
		Jaarrekening	Meerjarenplan
Budgettair resultaat			
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	727.440	704.794
a. Ontvangsten		1.828.501	1.595.605
b. Uitgaven		1.101.060	890.811
II. Investeringsaldo	(a-b)	-396.584	-515.429
a. Ontvangsten		198	0
b. Uitgaven		396.783	515.429
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	330.856	189.365
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-297.436	-186.959
a. Ontvangsten		397.360	515.429
b. Uitgaven		694.796	702.388
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	33.420	2.406
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		124.558	124.558
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	157.978	126.964
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	157.978	126.964
Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		727.440	704.794
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	694.796	702.388
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		694.796	702.388
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	32.644	2.406
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		32.644	2.406
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-273.631	-266.039
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		694.796	702.388
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		968.427	968.427
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-240.987	-263.633

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM) is een aanvullende indicator bij de norm van het structureel evenwicht (AFM) die de impact van alternatieve financiering op de AFM neutraliseert en die het verschil toont tussen het bedrag dat het bestuur effectief aflost en het bedrag dat het bestuur zou aflossen als alle financiering op een klassieke manier met jaarlijkse aflossingen zou gebeuren. Als de AFM (veel) groter is dan de gecorrigeerde AFM, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur.

Met deze indicator wordt dus nagegaan of de autofinancieringsmarge een realistisch beeld geeft. De berekening van deze indicator is wettelijk bepaald, de marge wordt weergegeven als vaste aflossingen van 8% van de uitstaande schuld op 1 januari.

Omdat het AGB alle leningen terugbetaalt à rato van de afschrijvingen van de onderliggende investeringen, is er een zeer evenwichtige financiering en heeft deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge weinig meerwaarde.

2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat jaar opgenomen waren in het meerjarenplan. Zo evalueert de raad in de jaarrekening niet alleen de beleidsinhoud, maar ook de aanwending van de kredieten.

AGB KONTICH						
J3: Kredietrealisatie						
	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Kontich						
Exploitatie	1.101.060	1.828.501	890.811	1.595.605	747.751	1.464.782
Investeringen	396.783	198	515.429	0	312.000	0
Financiering	694.796	397.360	702.388	515.429	711.344	312.000
<i>Leningen en leases</i>	<i>694.796</i>	<i>396.783</i>	<i>702.388</i>	<i>515.429</i>	<i>711.344</i>	<i>312.000</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>578</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

2.4 De balans (schema J4)

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op 31 december 2022 en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar.

Ze bevat alle activa en passiva. De activa zijn de bezittingen van het bestuur. Het zijn de middelen waarover het beschikt. Er wordt onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa. De passiva zijn de financieringsbronnen. Ze zijn ingedeeld in de schulden en het netto-actief. Het netto-actief is het verschil tussen de activa en de schulden.

II. Nettoactief	1.001.419	971.158
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	827.460	836.158
B. Gecumuleerd overschot of tekort	123.959	85.000
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	50.000	50.000

2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen de operationele en de financiële kosten en opbrengsten. Het verschil tussen de totale opbrengsten en kosten resulteert in het overschot of het tekort van het jaar.

AGB KONTICH		
J5: Staat van opbrengsten en kosten		
	2022	2021
I. Kosten	1.546.210	1.479.699
A. Operationele kosten	1.546.156	1.479.594
1. Goederen en diensten	792.405	648.345
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	2.180
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	699.384	771.075
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	54.368	57.994
B. Financiële kosten	53	105
II. Opbrengsten	1.835.169	1.482.474
A. Operationele opbrengsten	1.826.463	1.473.796
1. Opbrengsten uit de werking	1.792.902	1.240.332
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	0	188.607
a. Algemene werkingssubsidies	0	178.000
b. Specifieke werkingssubsidies	0	10.607
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	33.561	44.858
B. Financiële opbrengsten	8.706	8.678
III. Overschot of tekort van het boekjaar	288.959	2.775
A. Operationele overschot of tekort	280.307	-5.798
B. Financieel overschot of tekort	8.652	8.573
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	288.959	2.775
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	250.000	1.718
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	38.959	1.057

3. Toelichting

De toelichting bevat de volgende elementen:

1. Schema T1: Een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven volgens hun functionele aard;
2. Schema T2: Een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven volgens hun economische aard;
3. Schema T3: De investeringsprojecten;
4. Schema T4: De evolutie van de financiële schulden;
5. Schema T5: De toelichting bij de balans;
6. Het overzicht van de financiële risico's;
7. Een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is;
8. De waarderingsregels;
9. De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0);
10. Een verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven;
11. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
12. Een overzicht van de gedeeltes van de niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering die het uitvoerend orgaan heeft overgedragen naar het volgende jaar.

3.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (schema T1)

AGB KONTICH							
Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard							
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMEEN BESTUUR en ONDERSTEUNENDE DIENSTEN							
Exploitatie							
Uitgaven	190.726	215.691	265.233	270.931	280.131	285.781	291.441
Ontvangsten	259.842	263.125	299.710	300.000	305.000	310.000	315.000
Saldo	69.116	47.435	34.477	29.069	24.869	24.219	23.559
Investerings							
Uitgaven	21.915	11.060	140.586	156.996	50.852	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-21.915	-11.060	-140.586	-156.996	-50.852	-20.000	-20.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	5.332	6.460	254.200	4.200	0	0	0
Ontvangsten	755.000	178.500	100	10	10	10	10
Saldo	749.668	172.040	-254.100	-4.190	10	10	10
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	198	0	0	0	0
Saldo	0	0	198	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	714.072	762.323	694.796	702.388	678.587	630.961	634.186
Ontvangsten	1.417.683	78.052	396.783	515.429	1.541.400	42.000	42.000
Saldo	703.612	-684.271	-298.014	-186.959	862.813	-588.961	-592.186
BURGER, SAMENLEVING en SOCIAAL BELEID							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
GRONDGEBIEDSZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
JEUGD, SPORT, CULTUUR en VRJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	1.187.047	474.174	581.627	615.680	622.400	631.360	640.220
Ontvangsten	1.090.812	984.798	1.528.690	1.295.595	1.281.822	1.243.601	1.256.395
Saldo	-96.235	510.624	947.063	679.915	659.422	612.241	616.175
Investerings							
Uitgaven	1.404.563	81.062	256.197	245.227	1.603.754	22.000	22.000
Ontvangsten	8.796	14.069	0	0	0	0	0
Saldo	-1.395.768	-66.993	-256.197	-245.227	-1.603.754	-22.000	-22.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	253	645	578	0	0	0	0
Saldo	253	645	578	0	0	0	0

VEILIGHEID								
Exploitatie								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0

3.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (schema T2)

AGB KONTICH								
Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard								
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	
I. Exploitatieuitgaven								
A. Operationele uitgaven	1.377.761	694.502	851.007	890.651	902.371	916.981	931.501	
1. Goederen en diensten	446.806	634.743	796.605	827.166	842.271	856.001	869.761	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	857.485	1.964	0	0	0	0	0	
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	490.414	0	0	0	0	0	0	
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	326.250	0	0	0	0	0	0	
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0	
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0	
f. Andere personeelskosten	40.821	1.964	0	0	0	0	0	
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	
5. Andere operationele uitgaven	73.470	57.794	54.402	63.485	60.100	60.980	61.740	
B. Financiële uitgaven	12	105	53	160	160	160	160	
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0	0	
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	
2. Andere financiële uitgaven	12	105	53	160	160	160	160	
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	5.332	1.718	250.000	0	0	0	0	
II. Exploitatieontvangsten								
A. Operationele ontvangsten	2.105.650	1.426.409	1.828.493	1.595.495	1.586.722	1.553.501	1.571.295	
1. Ontvangsten uit de werking	1.298.159	1.192.944	1.794.932	1.571.195	1.562.222	1.528.751	1.546.285	
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0	
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0	
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0	
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0	
3. Werkingssubsidies	789.861	188.607	0	0	0	0	0	
a. Algemene werkingssubsidies	755.000	178.000	0	0	0	0	0	
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	
- Andere algemene werkingssubsidies	755.000	178.000	0	0	0	0	0	
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	
- van de gemeente	755.000	178.000	0	0	0	0	0	
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	
b. Specifieke werkingssubsidies	34.861	10.607	0	0	0	0	0	
- van de federale overheid	34.861	10.607	0	0	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	

4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	17.630	44.858	33.561	24.300	24.500	24.750	25.010
B. Financiële ontvangsten	3	15	7	110	110	110	110
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	722.550	730.099	727.440	704.794	684.301	636.470	639.744
I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.426.479	92.122	396.783	402.223	1.654.606	42.000	42.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.426.479	92.122	396.783	402.223	1.654.606	42.000	42.000
a. Terreinen en gebouwen	1.352.349	43.660	324.777	327.766	1.565.648	10.000	10.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	74.130	48.461	72.006	74.457	88.958	32.000	32.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	198	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	198	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	8.796	14.069	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	8.796	14.069	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.417.683	-78.052	-396.584	-402.223	-1.654.606	-42.000	-42.000
Saldo exploitatie en investeringen	-695.134	652.047	330.856	302.571	-970.306	594.470	597.744
I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	714.072	762.323	694.796	702.388	678.587	630.961	634.186
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	714.072	762.323	694.796	702.388	678.587	630.961	634.186
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	1.417.683	78.052	396.783	515.429	1.541.400	42.000	42.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.417.683	78.052	396.783	515.429	1.541.400	42.000	42.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	253	645	578	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	703.864	-683.626	-297.436	-186.959	862.813	-588.961	-592.186
Budgettair resultaat van het boekjaar	8.730	-31.579	33.420	115.612	-107.492	5.509	5.558

3.3 Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (schema T3)

AGB KONTICH						
Schema T3: Investeringsproject: 2020/041: De vrijetijdsinfrastructuur optimaliseren (Actieplan: 41)						
	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	1.560.268	0	1.477.015	0	3.037.283
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.560.268	0	1.477.015	0	3.037.283
a. Terreinen en gebouwen	0	1.560.268	0	1.477.015	0	3.037.283
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	22.865	0	0	0	22.865

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	120.259	0	15.781	0	136.040
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	120.259	0	15.781	0	136.040
a. Terreinen en gebouwen	0	120.259	0	15.781	0	136.040
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

3.4 Evolutie financiële schulden (schema T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.031.483	11.416.802	11.160.870	12.039.179	11.446.993	10.865.197
1. Financiële schulden op 1 januari	11.378.350	12.031.483	11.416.802	11.160.870	12.039.179	11.446.993
2. Nieuwe leningen	1.417.683	78.052	396.783	1.541.400	42.000	42.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-764.550	-692.733	-652.715	-630.961	-634.186	-623.796
5. Andere mutaties	0	0	0	-32.131	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	758.128	688.537	646.456	630.961	634.186	623.796
1. Financiële schulden op 1 januari	707.649	758.128	688.537	646.456	630.961	634.186
2. Aflossingen	-714.072	-762.323	-694.796	-678.587	-630.961	-634.186
3. Overboekingen	764.550	692.733	652.715	630.961	634.186	623.796
4. Andere mutaties	0	0	0	32.131	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	12.789.611	12.105.340	11.807.326	12.670.140	12.081.179	11.488.993

3.5 Toelichting bij balans (schema T5)

AGB KONTICH								
Schema T5: Toelichting bij de balans								
Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	8.926	0	198	0	0	0	0	8.728
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgel.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8.926	0	198	0	0	0	0	8.728
B. Materiële vaste activa	12.943.013	396.783	0	0	0	703.584	0	12.636.212
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.943.013	396.783	0	0	0	703.584	0	12.636.212
a. Terreinen en gebouwen	12.603.148	324.777	0	0	0	518.792	0	12.409.133
b. Installaties, machines en uitrusting	109.225	45.365	0	0	0	51.085	0	103.505
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	230.640	26.641	0	0	0	133.707	0	123.574
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	-15.376	-15.376	0

Mutatiestaat van het nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen					
AGB Kontich	836.158	0	8.698	0	827.460
Totaal	836.158	0	8.698	0	827.460
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kontich	85.000	38.959	0	0	123.959
Totaal	85.000	38.959	0	0	123.959
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kontich	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kontich	50.000	0		0	50.000
Totaal	50.000	0		0	50.000
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kontich	971.158			30.261	1.001.419
Totaal	971.158	0	0	30.261	1.001.419

3.6 Financiële risico's

Conform de regelgeving dienen de raadsleden geïnformeerd te worden over de risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur indien ze zich zouden voltrekken. De financiële risico's voor het AGB Kontich worden steeds gewaarborgd door de gemeente. Deze waarborg zit ingebakken in de beheersovereenkomst die werd afgesloten tussen de gemeente en het AGB.

Voor het AGB Kontich kunnen de financiële risico's als volgt worden voorgesteld:

Risico's inzake schuldbeheer:

- het renterisico: Gezien het AGB zelf geen leningen aangaat bij financiële instellingen (de leningen worden immers door de gemeente gefinancierd door middel van renteloze leningen), is er ook geen renterisico.
- het aflossingsrisico: Gezien bij het AGB de aflossingen mee het regime van de afschrijvingen volgen, is er weinig tot geen aflossingsrisico.
- het krediet- en liquiditeitsrisico: N.v.t. aangezien er via een R/C gewerkt wordt met de gemeente. Het enige liquiditeitsrisico zou zijn dat de gemeente op een bepaald moment niet meer bereid zou zijn om leningen te geven.

Risico's inzake het thesauriebeheer: N.v.t. aangezien bij eventuele tekorten, risico's, geschillen het verschil wordt bijgepast door de gemeente.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten: De grootste exploitatie-ontvangst van het AGB is de prijssubsidie en deze wordt volledig gefinancierd door de gemeente. Het risico inzake het wegvallen van deze ontvangst is nihil, tenzij de gemeente op een bepaald moment niet meer bereid zou zijn om prijssubsidies te betalen.

Het grootste risico ligt bij de correcte berekening van de prijssubsidiefactor. Veel hangt af van de inschatting van vooropgestelde tijdslijnen van grote investeringsprojecten en de daaruit voortvloeiende inschatting van de afschrijvingen van het AGB. Wanneer de prijssubsidie te laag werd geraamd, en het AGB bijgevolg geen winst realiseert, kunnen eerdere fiscale aftrekken ter discussie komen te staan. Het winstgevend karakter van het AGB is immers essentieel met betrekking tot het toe te passen fiscaal regime.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven: Bij de opmaak van het meerjarenplan werd uitgegaan van een aantal veronderstellingen. Uiteraard zijn er heel veel externe factoren die een impact kunnen hebben op de cijfers en dit zowel in positieve als in negatieve zin. Op vandaag zijn de cijfers een realistische inschatting maar het is soms moeilijk in te schatten hoe bepaalde kosten zullen evolueren.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten: Het AGB heeft geen grote waarborgen op zich genomen ten voordele van derde partijen.

Risico's inzake de verplichting tegenover verbonden partijen: De grootste verbonden partij is de gemeente. Gezien deze bij eventuele tekorten, risico's of geschillen het verschil bijpast, is het risico hierin nihil.

Fiscale risico's: De eventueel wijzigende wetgevingen en gewijzigde interpretaties inzake fiscaliteit kunnen een risico vormen. Een van de vele voordelen van een AGB is de recuperatiemogelijkheid van de BTW. Bij grote investeringen is de aftrekbare BTW veel groter dan de verschuldigde BTW op de inkomsten. Om recht op aftrek te hebben dient het AGB zich te schikken naar alle bestaande regelgevingen die continue in evolutie zijn. Idealiter wordt er van elke type van activiteit binnen het AGB een ruling aangevraagd bij de fiscus. Van zodra deze ruling bekomen is, dient er ook

naar gewerkt te worden. Zo niet kan de aftrekbaarheid van de BTW in het gedrang komen. AGB Kontich heeft voor alle belangrijke dossiers rulings en akkoorden met de fiscus. Ook alle veranderende wetgevingen worden steeds op de voet opgevolgd.

Operationele risico's: Onder deze risico's verstaan we het niet tijdig opsporen van gemaakte fouten en vergissingen of eventueel fraude in de organisatie zelf. Regels en procedures worden geoptimaliseerd en in kaart gebracht en waar nodig bijgestuurd.

Andere risico's: /

3.7 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

Bij de jaarrekening hoort ook documentatie met achtergrondinformatie. Deze is terug te vinden op: <https://www.kontich.be/thema/3556/overige-beleidsdocumenten>.

3.8 Waarderingsregels

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel

mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. *Op de dubieuze debiteuren worden desgevallend waardeverminderingen geboekt indien hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.*

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet*

redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p> <p>Erfpacht</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p> <p>Duurtijd erfpacht</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>

en de impact op de gebruikswaarde.	
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...)</p>	5-10 jr
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	5 jr
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, informatica, dvd-spelers, ...</p>	5 jr
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	5-10 jr
<p>Kunstwerken (geen erfgoed)</p>	-
<p>Erfgoed</p>	

- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	3 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	3 jr
Goodwill	3 jr
Plannen en studies	3 jr

3.9 De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rubriek 0	AR-omschrijving	Omschrijving	Derde	Bedrag
0700	Gebbruksrechten op lange termijn - Terreinen en gebouwen	Erfpacht 27 jaar Gemeenteplein 1 2017-2044	Gemeente Kontich	21,00
0700	Gebbruksrechten op lange termijn - Terreinen en gebouwen	Opstalrecht 50 jaar Duffelsesteenweg 143 2010-2060	Gemeente Kontich	0,00

3.10 Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	6111	88.479	100.000	-11.521	Te hoge raming. Lagere gasprijzen einde 2022.
0741	Sportpromotie en -evenementen	615	85.909	95.000	-9.091	Te hoge raming exploitatiekosten ijspiste. Periode opening pas laat gekend.
0119	Overige algemene diensten	6110	50.977	60.000	-9.023	Te hoge raming elektriciteitskosten bedrijventrum.
0742	Sportinfrastructuur	6110	98.737	90.000	8.737	Te lage raming elektriciteitskosten sportcentrum.
0119	Overige algemene diensten	615	40.357	48.200	-7.844	Te hoge raming exploitatiekosten bedrijventrum.
0119	Overige algemene diensten	6103	46.707	39.200	7.507	Te lage raming onderhouds-/herstellingskosten gebouw bedrijventrum.
0119	Overige algemene diensten	6111	25.979	19.200	6.779	Te lage raming kosten gas bedrijventrum.
0742	Sportinfrastructuur	614	28.634	34.230	-5.596	Te hoge raming van voornamelijk de kantinekosten sportcentrum.
0742	Sportinfrastructuur	640	7.035	12.470	-5.435	Te hoge raming van voornamelijk de heffing op waterverontreiniging.
0741	Sportpromotie en -evenementen	612	4.403		4.403	Verzekering alle risico's ijspiste was niet meegenomen in de budgetten.
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	640	6.329	10.490	-4.161	Te hoge raming bovengemeentelijke bijdrage/vergoeding voor zuivering water.
0742	Sportinfrastructuur	6113	14.313	18.400	-4.087	Te hoge raming kosten water sportcentrum.
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	6113	158	4.060	-3.902	
0742	Sportinfrastructuur	6100	67.389	64.000	3.389	
0742	Sportinfrastructuur	613	10.018	12.520	-2.502	
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	615	5.840	8.230	-2.390	
0742	Sportinfrastructuur	612	6.260	8.340	-2.080	
0742	Sportinfrastructuur	615	107.688	105.780	1.908	
0742	Sportinfrastructuur	6103	23.979	25.800	-1.821	
0119	Overige algemene diensten	614	58.659	60.200	-1.541	
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	6103	8.428	7.120	1.308	
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	600	14.022	15.300	-1.278	
0119	Overige algemene diensten	6113	2.407	3.580	-1.173	
0190	Overig algemeen bestuur	613		900	-900	
0119	Overige algemene diensten	640	36.787	36.325	462	
0742	Sportinfrastructuur	616	2.428	2.000	428	
0742	Sportinfrastructuur	600	696	1.000	-304	

0742	Sportinfrastructuur	657	3	60	-57
0742	Sportinfrastructuur	645	50		50
0742	Sportinfrastructuur	659	50	100	-50
0119	Overige algemene diensten	600	287	250	37
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	612	778	780	-2
0119	Overige algemene diensten	612	3.073	3.075	-2

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	707	1.222.029	1.004.440	217.590	Meer prijssubsidies ontvangen dan raming. Hoge factor door sluiting zwembad.
0741	Sportpromotie en -evenementen	746	24.000	15.300	8.700	Te lage raming. Sponsors ijspiste pas bekend na laatste aanpassing mjp.
0742	Sportinfrastructuur	701	167.035	160.000	7.035	Te lage raming. Aantal bezoekers sportcentrum moeilijk in te schatten.
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	705	21.715	18.000	3.715	
0742	Sportinfrastructuur	706	17.769	19.500	-1.731	
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	700	14.412	16.000	-1.588	
0119	Overige algemene diensten	702	299.293	300.000	-707	
0742	Sportinfrastructuur	700	1.428	2.000	-572	
0741	Sportpromotie en -evenementen	701	36.209	35.700	509	
0119	Overige algemene diensten	745	417		417	
0742	Sportinfrastructuur	704	166	465	-299	
0742	Sportinfrastructuur	702	826	1.000	-174	
0742	Sportinfrastructuur	705	103	210	-107	
0030	Financiële aangelegenheden	745	100		100	
0742	Sportinfrastructuur	759	7	100	-93	
0741	Sportpromotie en -evenementen	705	13.946	13.880	66	
0742	Sportinfrastructuur	745	9.044	9.000	44	
0030	Financiële aangelegenheden	751		10	-10	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	2291-7	192.736	248.781	-56.044	Betreft renovatiewerken sportcentrum. Saldo overgedragen naar 2023.
0119	Overige algemene diensten	2291-7	108.892	138.633	-29.741	Betreft renovatiewerken bedrijvencentrum. Saldo overgedragen naar 2023.
0119	Overige algemene diensten	235-0	9.929	20.000	-10.071	Vervangen UPS noodstroombatterij servers bedrijvencentrum uitgesteld naar 2023.
0119	Overige algemene diensten	2291-0		5.000	-5.000	Betreft een jaarlijks wederkerend budget dat niet aangewend werd in 2022.
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	235-0		4.500	-4.500	Aankopen/herstellingen mbt audio-/lichtinstallatie Halfdiep uitgesteld naar 2023.
0742	Sportinfrastructuur	235-0	35.436	39.800	-4.364	Saldo/verschil betreft jaarlijks wederkerend budget dat niet aangewend werd in 2022.
0742	Sportinfrastructuur	2291-0	23.148	26.000	-2.852	
0742	Sportinfrastructuur	246-0		2.500	-2.500	
0119	Overige algemene diensten	245-0	11.549	14.000	-2.451	
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	245-0		1.000	-1.000	
0742	Sportinfrastructuur	245-0	4.877	5.000	-123	

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0030	Financiële aangelegenheden	2840	198		198	

3.11 Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op budgettair resultaat en overschot/tekort van het boekjaar

Uitgaven en ontvangsten (budgettaire boekhouding)

Er zijn in boekjaar 2022 geen uitgaven en ontvangsten verwerkt die een uitzonderlijke én materiële invloed hebben gehad op het resultaat.

Kosten en opbrengsten (algemene boekhouding)

Er zijn in boekjaar 2022 geen uitgaven en ontvangsten verwerkt die een uitzonderlijke én materiële invloed hebben gehad op het resultaat.

3.12 Overzicht van overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering

Conform artikel 258 van het Decreet Lokaal bestuur bepaalt het uitvoerend orgaan voor 1 maart van het volgende boekjaar, voor de niet aangewende kredieten voor investeringen en de bijbehorende financiering, welk gedeelte wordt overgedragen.

Kredieten voor investeringen die worden overgedragen naar 2023 zijn direct beschikbaar voor investeringsuitgaven in 2023. Kredieten voor investeringen die niet worden overgedragen en aldus worden vrijgegeven, worden verwerkt in het resultaat van boekjaar 2022.

Het is belangrijk dat kredieten worden vrijgegeven indien dit mogelijk is. Het onnodig overdragen ervan hypothekeert onnodig werkmiddelen en zorgt voor minder budgettaire capaciteit bij de opmaak van de beleidsrapporten.

AR	Omschr. AR	Bitem	Omschr. Bitem	Actie	Omschrijving	U	O	Budget	Verbruik	Beschikbaar	Overdracht 22 > 23	Toelichting overdracht
17400002	Schulden aan de gemeente	004000	Transacties in verband met de openbare schuld		Lening van gemeente ter financiering van investeringen	O		515.429,00 €	396.782,56 €	118.646,44 €	0,00 €	
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten	074201	Zwembad		Waarborgen abonnementen zwembad	O		0,00 €	577,50 €	-577,50 €	0,00 €	
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	011906	Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'	441	Kantoorruimte wijkpolitie Kontich voorzien	U		138.633,09 €	108.892,38 €	13.959,64 €	15.781,07 €	saldo budget werken 2022
22910500	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - buitengewoon onderhoud	011906	Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'		Bedrijvencentrum: jaarlijkse kleine investeringen buiteng	U		5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	saldo budget 2022
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	011906	Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'		Bedrijvencentrum: jaarlijkse kleine investeringen installa	U		20.000,00 €	9.929,08 €	0,00 €	10.070,92 €	saldo budget 2022
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	011906	Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'		Bedrijvencentrum: jaarlijkse kleine investeringen meubila	U		14.000,00 €	11.549,09 €	2.450,91 €	0,00 €	
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	073901	Polyvalente zaal		Halfdiep: jaarlijkse kleine investeringen installaties, mach	U		4.500,00 €	0,00 €	0,00 €	4.500,00 €	saldo budget 2022
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	073901	Polyvalente zaal		Halfdiep: jaarlijkse kleine investeringen meubilair	U		1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	saldo budget 2022
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	074200	Sportinfrastructuur algemeen	412	Renovatie en vernieuwing kleedkamers en sanitair	U		248.780,91 €	192.736,49 €	-10.970,49 €	67.014,91 €	saldo budget werken 2022
22910500	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - buitengewoon onderhoud	074200	Sportinfrastructuur algemeen		Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen buitengewo	U		26.000,00 €	23.147,70 €	0,00 €	2.852,30 €	saldo budget 2022
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	074200	Sportinfrastructuur algemeen		Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen installaties,	U		39.800,00 €	35.436,00 €	0,00 €	4.364,00 €	saldo budget 2022
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	074200	Sportinfrastructuur algemeen		Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen meubilair	U		5.000,00 €	4.876,82 €	0,00 €	123,18 €	saldo budget 2022
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA	074200	Sportinfrastructuur algemeen		Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen ICT	U		2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	saldo budget 2022